

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DĘBICA

Wieloletnia Prognoza Finansowa zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębica określa prognozę dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu na lata 2021 – 2029, spełniając tym samym wymóg wynikający z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Za bazę do opracowania dokumentu przyjęto wielkości wynikające z planu na rok 2020 według stanu na dzień 30 września 2020 r., przewidywanego wykonania budżetu gminy za 2020 rok oraz dane wynikające z projektu budżetu gminy na rok 2021. W prognozie finansowej w zakresie poszczególnych kategorii dochodów i wydatków wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB, dynamika realna) oraz wskaźnik inflacji (CPI - dynamika średnioroczna), które zostały zawarte w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja- lipiec 2020 r.).

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach objętych prognozą:

Wyszczególnienie	Jedn.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	%	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1	103,0	102,8
CPI	%	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2021 rok zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020. Przewidywane wykonanie budżetu skalkulowano w oparciu o sprawozdania budżetowe za 3 kwartały roku bieżącego. W kolejnych latach prognozy wielkość tych dochodów została przeliczona odpowiednim wskaźnikiem dynamiki PKB.

Planowane kwoty subwencji ogólnej na 2021 rok zostały ustalone przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W latach 2022-2029 dokonano przeliczenia subwencji ogólnej o wskaźnik inflacji.

Ujęte w prognozie finansowej kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynikają z danych otrzymanych od Wojewody Podkarpackiego, który ustalił na rok 2021 wstępne kwoty dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i dotacji celowych na realizację zadań własnych. Na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Rzeszowie przyjęto wysokość dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Dotację celową z Powiatu Dębickiego na zimowe utrzymanie chodników w ciągach dróg powiatowych na terenie Gminy Dębica zaplanowano w kwocie 40.000 zł. Dotacje celowe z zakresu wychowania przedszkolnego wyliczono na podstawie danych wynikających ze sprawozdania SIO na 30 września 2020 r. W kolejnych latach prognozy nadano im wagę wzrostu o wskaźnik inflacji.

Pozostałe dochody bieżące to w szczególności wpływy z podatków i opłat lokalnych, wpływy z tytułu zawartych umów najmu i dzierżawy, zwrot kosztów wychowania przedszkolnego, odpłatność za DPS i pobyt w Domu Seniora, wpływy z tytułu korzystania z basenów kąpielowych. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się pozostałych dochodów bieżących oraz przewidywane wpływy do budżetu w roku 2020, w tym z tytułu podatku od nieruchomości zwiększono ich wartość w latach 2022-2029 o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na ich nieregularność i przyjęto na lata 2022-2029 na poziomie 10.000 zł. Natomiast na planowaną sprzedaż majątku w roku 2021 składają się wpływy ze sprzedaży działek w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Europark Mielec Podstrefa Dębica w miejscowości Pustków w kwocie 400.000 zł.

Kwoty dotacji na inwestycje i środków przeznaczonych na inwestycje w roku 2021 wynikają z umów i wniosków o dofinansowanie projektów pn.:

- Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Pustkowie w kwocie 542.900 zł - środki w ramach Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej
- Rewitalizacja przestrzeni regionalnej w Gminie Dębica w kwocie 880.552 zł – w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020
- Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki projekt 3.3.1 i 3.3.2 – w kwocie 3 412 852 zł, z tego dotacja 2 625 113 zł w ramach RPO Województwa Podkarpackiego oraz wpłaty mieszkańców 787 739 zł

- Prowadzenie przez szkoły działań podnoszących świadomość na temat łagodzenia zmian klimatu i przystosowania się do ich skutków na terenie gmin należących do ZGDW – w kwocie 138 031 zł w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego
- Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW – w kwocie 78 743 zł, w tym wpłaty mieszkańców 24 327 zł w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego
- Poprawa gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Dębica – w kwocie 184.500 zł w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Dąbrówki Wieloncza – w kwocie 494 705 zł w ramach PROW na lata 2014-2020
- Modernizacja budynku o funkcji kultury w Kozłowie w kwocie 41 537 zł w ramach PROW na lata 2014-2020
- Budowa obiektów infrastruktury rekreacyjno-turystycznej na terenie Gminy Dębica w kwocie 141 896 zł w ramach PROW na lata 2014-2020

Kwoty dotacji na inwestycje i środków przeznaczonych na inwestycje w roku 2022 wynikają z umów i wniosków o dofinansowanie projektów pn.:

- Prowadzenie przez szkoły działań podnoszących świadomość na temat łagodzenia zmian klimatu i przystosowania się do ich skutków na terenie gmin należących do ZGDW – w kwocie 171 539 zł w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego
- Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW – w kwocie 104 990 zł, w tym wpłaty mieszkańców 32 436 zł, projekt w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego

Kwoty dotacji na inwestycje i środków przeznaczonych na inwestycje w latach 2023-2024 wynikają z wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego pn.: Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW, z tego dofinansowanie:

- 1) w roku 2023 w kwocie 104 990 zł, w tym wpłaty mieszkańców 32 436 zł
- 2) w roku 2024 w kwocie 18 374 zł, w tym wpłaty mieszkańców 5 677 zł

Spadek dochodów majątkowych w kolejnych latach prognozy ma związek z końcową realizacją inwestycji współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

Wydatki ogółem w 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Dębica na 2021 rok. W kolejnych latach prognozy finansowej przeszacowano wielkość wydatków bieżących w odniesieniu do roku 2021, w tym wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń przyjmując, przy aktualnym poziomie zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych ich wzrost oparty na bazie wskaźnika CPI. Pozostałe wydatki bieżące skorygowano o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Prognozując wydatki bieżące przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi oraz spełnienia wskaźników zadłużenia.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w oparciu o środki pozostałe po spłacie zadłużenia i zaspokojeniu wydatków bieżących.

Wysokość wydatków na obsługę długu przeliczono na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów uwzględniając obowiązujące marże do stawek bazowych. Duży wpływ na wysokość tych wydatków mają zmienne stawki oprocentowania kredytów, o które oparte jest zadłużenie gminy.

W 2021 roku planuje się zaciągnąć nowe kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 2.070.230 zł na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek ze spłatą do końca 2029 roku.

Spłata długu w latach 2022 -2029 finansowana będzie z nadwyżki dochodów nad wydatkami.

Po stronie rozchodów przyjęto przepływy związane ze spłatą pożyczek i kredytów planowanych i już zaciągniętych wynikających z zawartych umów. Ostatnia rata kapitałowa zostanie spłacona w 2029 roku.

W całym okresie objętym prognozą utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych (brak deficytu bieżącego).

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych poziom długu we wszystkich latach prognozy spełnia kryteria ustawowe i nie stanowi zagrożenia spłaty zadłużenia. Do wyliczenia limitu spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy ujęto wydatki bieżące poniesione w 2020 roku na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 204.079,46 zł, z tego: w oświacie 65.467,31 zł, administracji publicznej 9.709,98 zł, bezpieczeństwie publicznym i ochronie przeciwpożarowej 117.795,65 zł, pomocy społecznej i rodzinie 10.634,20 zł, i ochronie zdrowia 472,32 zł.

